

A fejezet megnevezése, székhelye:

BELÜGYMINISZTERIUM
1051 Budapest
József Attila u. 2-4.

Irányító szerv:

BELÜGYMINISZTERIUM
1051 Budapest
József Attila u. 2-4.

számjel

PIR-törzsszám	1051 Szektor	14 Fejezet	1200 Cím/Alcím	230782 ÁHTT azonosító	842510 Szakágazat
---------------	-----------------	---------------	-------------------	--------------------------	----------------------

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:

BELÜGYMINISZTERIUM ORSZÁGOS KATASZTRÓFAVÉDELMI FŐIGAZGATÓSÁG

1149 Budapest Mogyoródi út 43

Mérlegjelentés - Címösszesen

2016. - II. negyedév



a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személy

a szerv vezetője

Tóth Julianna

mérlegképes regisztrációs szám:

1 7 4 3 8 6

vagy

könyvvizsgálói kamarai tagszám:

Budapest, 2016. július

Budapest, 2016. július

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Az irányító szerv részéről ellenőrizte:

Tóth Julianna

reg.szám: 174386

BM 20-471.....(telefon)

.....(név)

.....(telefon)

Keltév.....hó.....nap

Összesítő riport

Riportoló intézmény: BELÜGYMINISZTERIUM ORSZÁGOS KATASZTRÓFAVÉDELMI
FŐIGAZGATÓSÁG

Szűrési feltételek	
Szűrés	Érték
Feladatellátási funkció	(Teljes egyezés) OMG
Csoportosítási feltételek	
Csoportosítás	Érték
Feladatellátási funkció	OMG

Tartalomjegyzék	
Szám	Űrlap megnevezés
1A	Az eszközök és források alakulása
1D	Tájékoztató adatok

Üres űrlapok jegyzéke	
Szám	Űrlap megnevezés

IA - Az eszközök és források alakulása							
Száma	Művelet	A) Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		B) Állományváltozás (nem pénzügyi műveletek)		C) Állományváltozás (pénzügyi műveletek)	
		1	2	3	4	5	6
01	A/VI Vagyoni értékű jogok	253 627 301	0	-5 222 108	0	0	0
02	A/II Szellemi termékek	403 730 142	0	-66 412 714	0	0	250 408 195
04	A/I Immateriális javak (=A/II+A/III+A/IV)	659 377 443	0	-71 634 820	0	0	337 317 438
05	A/III Ingatlanos és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	26 684 672 246	0	17 187 865	0	0	587 742 623
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	10 135 139 894	0	-1 296 356 140	0	0	26 487 483 246
08	A/III/4 Berendezések, feljuttatások	584 460 381	0	277 917 474	0	-7 608 000	8 838 783 754
10	A/III Tárgyi eszközök (=A/II/1...+A/III/5)	37 404 272 421	0	-1 001 250 801	0	-221 984 862	354 769 755
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETÉSI ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	38 063 649 864	0	-1 072 885 621	0	-221 984 862	36 181 036 758
29	B/VI Vésztől készletek	2 999 575 515	0	-205 230 116	-1 050 355	0	2 791 295 044
34	B/I Készletek (=B/VI+...+B/IV)	2 999 575 515	0	-205 230 116	-1 050 355	0	2 791 295 044
43	B) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK (=B/A+B/I)	2 999 575 515	0	-205 230 116	-1 050 355	0	2 791 295 044
49	C/III/1 Főpénzhár	8 447 955	1 174 030	0	0	0	9 621 985
50	C/III/2 Válagpénzhár	12 972 145	-583 972	0	0	0	12 388 173
52	C/III Pénzeszközök, eszközök, betétkönyvek (=C/III/1+C/III/2+C/III/3)	21 420 100	590 058	0	0	0	22 010 158
53	C/III/4 Kiszámlázott pénzügyi eszközök	37 318 328	17 841 450	0	0	0	55 159 778
54	C/III/2 Kiszámlázott pénzügyi eszközök	1 672 789 758	15 299 071 190	0	0	0	16 971 780 948
55	C/III Forrásszámlák (=C/III/1+C/III/2)	1 711 028 086	15 316 912 740	0	0	0	17 027 940 826
57	C/IV/2 Kiszámlázott pénzügyi eszközök	51 422 897	52 729 040	0	0	0	104 151 937
58	C/IV Devizaszámlák (=C/IV/1+C/IV/2)	51 422 897	52 729 040	0	0	0	104 151 937
59	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/III+...+C/IV)	1 783 871 083	15 370 231 838	0	0	0	17 154 102 521
60	D/VI/1 Kötségvetési évből esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire számviteli törvény szerinti módon kiemelt forrásból (=D/VI/1)	10 982 853	-987 270 235	987 270 235	0	0	10 982 853
62	D/VI/2 Kötségvetési évből esedékes követelések támogatási célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/VI/2)	0	-7 203 387 813	7 203 420 066	0	0	2 032 793
64	D/III/4 Kötségvetési évből esedékes követelések köznevelési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/III/4)	14 000	-313 284 309	313 447 169	0	0	176 839
70	D/III/6 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egészségügyi célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/III/6)	14 000	-313 284 309	313 447 169	0	0	176 839
71	D/III/4 Kötségvetési évből esedékes követelések működési bevételeire (=D/III/4...+D/III/6)	302 689 944	-862 892 197	913 274 431	267 000	5 576 918	358 909 496
72	D/III/6 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések köznevelési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/III/6)	71 871 250	-689 737 945	720 588 311	267 000	5 678 048	108 957 584
74	D/III/6 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések ellátási díjakra	53 534 453	0	-43 584	0	47 794	53 518 663
75	D/III/6 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	11 446 203	-136 638 226	145 044 030	0	347 596	20 196 503
76	D/III/6 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésére	253 385	0	3 293 753	0	0	3 547 138
77	D/III/6 - ebből: költségvetési évből esedékes követelések kamatbevételeire és más nyereségjellegű bevételekre	0	-4 757	4 757	0	0	0

Sorszám	Leírás	Alapművelet		Működési célú pénzeszközök		Működési célú pénzeszközök		Működési célú pénzeszközök		Működési célú pénzeszközök	
		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
78	D/II/4g - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb pénzügyi műveletek bevételeire	0	-388 351	388 351	0	0	0	0	0	0	0
79	D/II/4h - ebből: költségvetési évből esedékes követelések bizonyítvány kiállítására	154 637	-2 366 835	2 366 835	0	0	0	0	0	0	0
80	D/II/4i - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb működési bevételekre	165 420 016	-33 757 483	41 631 978	0	0	0	0	0	0	154 637
81	D/II/5 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5g)	0	-2 809 960	2 809 960	0	0	0	0	0	0	173 421 991
84	D/II/5c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésre	0	-2 809 960	2 809 960	0	0	0	0	0	0	0
87	D/II/6 Költségvetési évből esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre (=D/II/6a+D/II/6b+D/II/6c)	0	-114 218 907	114 218 907	0	0	0	0	0	0	0
91	D/II/7 Költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	53 562 710	-1 506 546	51 422 688	0	0	0	0	0	0	163 478 852
94	D/II/7c - ebből: költségvetési évből esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson kívülről	53 562 710	1 593 454	48 322 688	0	0	0	0	0	0	163 478 852
95	D/II/8 Költségvetési évből esedékes követelések finanszírozási bevételeire (=D/II/8a+...+D/II/8j)	0	-42 992 213 695	42 992 213 695	0	0	0	0	0	0	0
103	D/II/ Kölségvetési évből esedékes követelések (=D/II/4+...+D/II/8)	367 249 507	-52 477 584 262	52 380 077 631	267 000	0	0	0	0	0	475 588 784
104	D/II/1 Költségvetési évből követendő esedékes követelések működési célú támogatások bevételeire államháztartáson belülről (=D/II/1a)	4 953 000	-4 953 000	0	0	0	0	0	0	0	0
115	D/II/3 Költségvetési évből követendő esedékes követelések működési bevételeire (=D/II/3a+...+D/II/3g)	160 673 406	-160 541 632	0	0	0	0	0	0	0	131 723
116	D/II/4a - ebből: költségvetési évből követendő esedékes követelések köznevelési ellátásokról, szociális ellátásokról, köznevelési szolgáltatásokról	114 606 977	-114 006 977	0	0	0	0	0	0	0	0
119	D/II/4d - ebből: költségvetési évből követendő esedékes követelések köznevelési általános forgalmi adóra	29 528 543	-29 528 543	0	0	0	0	0	0	0	0
120	D/II/4e - ebből: költségvetési évből követendő esedékes követelések általános forgalmi adó visszatérítésre	3 472 753	-3 472 753	0	0	0	0	0	0	0	0
124	D/II/4i - ebből: költségvetési évből követendő esedékes követelések egyéb működési bevételekre	13 065 133	-12 933 410	0	0	0	0	0	0	0	0
125	D/II/5 Költségvetési évből követendő esedékes követelések felhalmozási bevételeire (=D/II/5a+...+D/II/5g)	1 035 000	-1 035 000	0	0	0	0	0	0	0	131 723
128	D/II/5c - ebből: költségvetési évből követendő esedékes követelések egyéb tárgyi eszközök értékesítésre	1 035 000	-1 035 000	0	0	0	0	0	0	0	0
135	D/II/7 Költségvetési évből követendő esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre (=D/II/7a+D/II/7b+D/II/7c)	1 093 525 361	-40 584 267	0	0	0	0	0	0	0	1 032 941 094
138	D/II/7c - ebből: költségvetési évből követendő esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérítésére államháztartáson kívülről	1 093 525 361	-60 584 267	0	0	0	0	0	0	0	1 032 941 094
144	D/II/ Kölségvetési évből követendő esedékes követelések (=D/II/1+...+D/II/8)	1 260 186 767	-227 113 950	0	0	0	0	0	0	0	1 033 072 817
145	D/II/1 Adott előlegek (=D/II/1a+...+D/II/1f)	7 649 535	-35 865 733	0	0	0	0	0	0	0	1 043 309 321

II.A - Az eszközök és források alakulása									
Száma	Leírás	Működési költségvetés		Központi költségvetés		Külső finanszírozás		Eredmény	Alapvető adatok (Egyenleg végén)
		Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat	Előirányzat		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
147	D/III/16 - ebből beruházásra felújításokra adott előlegek	0	1 000 000 000	0	0	0	0	0	1 000 000 000
148	D/III/16 - ebből kaszátokra adott előlegek	350 900	1 164 400	0	-42 833	0	0	0	1 471 507
149	D/III/16 - ebből igénybe vett szolgáltatásra adott előlegek	3 649 239	22 788 820	0	-15 410 804	0	0	0	11 927 285
150	D/III/16 - ebből foglalkoztatottaknak adott előlegek	1 510 000	49 851 422	0	-20 674 604	0	0	0	30 685 818
151	D/III/16 - ebből ültetvények, lévény és vízrajzió kiadások	2 140 296	-2 279 153	0	262 308	0	0	0	124 651
157	D/III/17 Folyósított megelőlegezett átadott előlegek	48 837 782	-252 016 410	0	301 920 976	0	0	0	98 642 298
159	D/III/19 Lejáró, megvásárolt, felvásárolásra átadott pénzeszközök átrészletek	0	30 000	0	0	0	0	0	30 000
160	D/III/19 Követelés jellegű sajátos előlegek	56 487 267	819 539 109	0	265 955 243	0	0	0	1 141 981 619
161	D/III/19 Követelés jellegű sajátos előlegek	1 683 923 541	-51 658 045 153	0	32 618 918 924	267 000	5 570 918	0	2 650 635 230
163	E/II/2 Más előlegesen felszámított levonható általános forgalmi adó	0	0	16 288 745	0	0	0	0	16 288 745
164	E/II/2 Adott előleghez kapcsolódó előlegesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	0	84 978	-9 341	0	0	0	0	75 438
166	E/II/2 Előlegesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (-E/II/1+...+E/II/4)	0	84 979	16 279 204	0	0	0	0	16 364 183
168	E/II/2 Más fizetésig általános forgalmi adó	0	0	-43 051 677	0	0	0	0	-43 051 677
169	E/II/2 Fizetésig általános forgalmi adó elszámolása (-E/II/1+E/II/2)	0	0	-43 051 677	0	0	0	0	-43 051 677
170	E/III/4 Decembertől januárig munkaadók elszámolása	7 819 944	119 737	-7 939 681	0	0	0	0	0
171	E/III/2 Utalványok, bérletek és más hasonló, készpénz-helyettesítő fizetési eszközök nem működő eszközök elszámolása	9 249 626	498 035 357	-354 666 403	0	0	0	0	152 618 780
173	E/III/4 Áronszállítás alatti álló tételek	0	-717 932 678	605 095 670	0	0	0	0	-112 836 808
174	E/III/2 Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások (-E/III/1+...+E/III/4)	17 069 570	-219 797 384	242 489 786	0	0	0	0	39 761 972
175	E/III/2 Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	17 069 570	-219 712 405	215 717 313	0	0	0	0	13 074 478
176	F/1 Eredményjellemző bevételek aktív részének elszámolása	32 249 843	0	-31 970 450	0	0	0	0	279 395
177	F/2 Készségek, befizetések aktív részének elszámolása	28 709 920	0	-28 707 920	0	0	0	0	0
179	F/1 AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (-F/1+E/2+P/3)	60 937 765	0	-60 678 370	0	0	0	0	279 395
180	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (E+A+B+C+D+E+F)	44 609 047 338	-56 507 525 720	51 495 842 130	-783 355	-216 413 944	0	0	59 380 166 449
181	G/1 Nemzeti vagyoni indikátor-értéke	110 637 334 947	0	-69 324 947	0	0	0	0	110 637 334 947
182	G/1 Nemzeti vagyoni változás	605 350 905	0	-69 324 947	0	0	0	0	315 925 958
185	G/III/3 Feszültségen kívüli egyéb eszközök indikátor-értéke és változása	2 289 221 066	0	0	0	0	0	0	2 289 221 066
186	G/III/3 Egyéb eszközök indikátor-értéke és változása (-G/III/1+G/III/2+G/III/3)	2 289 221 066	0	0	0	0	0	0	2 289 221 066
187	G/IV Felhalmozott eszközanyag	-74 625 265 312	0	-1 921 095 848	0	0	0	0	-76 546 361 160
189	G/VI Maradvány	-1 921 095 848	0	16 099 262 201	-783 355	-216 413 944	0	0	13 960 836 420

Sorszám	Művelet	Művelet előző időszak		Művelet utolsó időszak		Művelet teljes időszak		Művelet utolsó időszak	Művelet teljes időszak
		2016.07.01-2016.07.28	2016.07.29-2016.07.31	2016.07.01-2016.07.28	2016.07.29-2016.07.31	2016.07.01-2016.07.31	2016.07.01-2016.07.31		
190	G) BAJÁT TÖRÉS (=G/H+...+G/V)	36 995 543 238	0	14 108 642 406	-783 355	-216 527 578	0	0	0
191	H/H1 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek személyi jutásokra	191 490	-35 290 729 941	28 262 090 729	0	0	0	0	50 886 876 731
192	H/H2 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek munkaadók a részös jutásokra és szociális hozzájárulási adóra	0	-6 380 895 234	7 339 300 184	0	0	0	0	3 471 462 778
193	H/H3 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek adóügyi kiadásokra	113 149 336	-3 226 628 001	4 189 385 435	0	113 634	0	0	938 404 960
194	H/H4 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	0	-23 155 486	25 519 098	0	0	0	0	1 076 029 424
195	H/H5 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/H3+H/H4+H/H5)	12 317 605	-173 861 801	163 144 196	0	0	0	0	2 324 512
198	H/H6 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek beruházásokra	21 070 364	-1 076 870 138	1 399 092 570	0	0	0	0	0
199	H/H7 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek feljuttatásra	0	-157 400 746	170 830 733	0	0	0	0	543 492 740
200	H/H8 Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (=H/H3+H/H4+H/H5+H/H6+H/H7)	234 570	-47 229 853	46 992 283	0	0	0	0	13 429 987
201	H/H9 - abból kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	-8 883 283	8 883 283	0	0	0	0	0
217	H/H Kölségvetés ebben az esedékes kötelezettségek (=H/H1+...+H/H9)	146 963 385	-36 376 208 250	42 094 266 128	0	113 634	0	0	5 865 134 897
218	H/H1 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	120 230	0	-120 236	0	0	0	0	0
219	H/H2 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek munkaadók részös jutásokra és szociális hozzájárulási adóra	2 009	0	-2 000	0	0	0	0	0
220	H/H3 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek adóügyi kiadásokra	260 702 411	0	-260 703 411	0	0	0	0	0
221	H/H4 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek ellátottak pénzbeli juttatásaira	302 736	0	-302 730	0	0	0	0	0
222	H/H5 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek egyéb működési célú kiadásokra (=H/H3+H/H4+H/H5)	0	0	4 378 072	0	0	0	0	4 378 072
223	H/H6 - abból kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	0	0	4 378 072	0	0	0	0	4 378 072
225	H/H6 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek beruházásokra	1 231 913 831	0	144 545 679	0	0	0	0	1 376 459 500
227	H/H8 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek egyéb felhalmozási célú kiadásokra (=H/H3+H/H4+H/H5)	17 273 227	0	1 636 546	0	0	0	0	18 909 773
228	H/H9 - abból kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztésére államháztartáson belülről	17 273 227	0	1 636 546	0	0	0	0	18 909 773
241	H/H Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek (=H/H1+...+H/H9)	1 510 314 439	0	-110 567 094	0	0	0	0	1 399 747 345
242	H/H1 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek személyi juttatásokra	8 946 047	37 201 783	-2 044 171	0	0	0	0	44 123 659
243	H/H2 Kölségvetés évi követendő esedékes kötelezettségek munkaadók részös jutásokra és szociális hozzájárulási adóra	0	692 234	0	0	0	0	0	692 234

IA - Az eszközök és források alakulása							
Számlaszám	Művelet	Alapműködés pénzforgalma		Egyéb pénzügyi műveletek		Alapműködés pénzforgalma	
		2	3	4	5		
244	H/H/3 Más szervezetről megjelölt bevételek elszámolása	-477 879 312		-248 296 595	621 678	0	236 204 395
249	H/H/8 Letételek, megőrzések, fedezetkezelésre átvett pénzeszközök, biztosítékok	43 778 355		23 293 651	120 809	0	67 192 815
250	H/H/9 Nemzetközi támogatási programok pénzeszközei	48 360 480		55 781 457	0	0	164 151 937
252	H/H/1 Következesség-jellegű segélyes elszámolások (=H/H/1+...+H/H/10)	378 984 194		-131 317 470	-1 301 684	0	446 365 040
253	H) KÖTELEZETTSÉGEK (=H/H/H/H/H/H)	2 236 262 018		-36 507 525 720	41 982 397 350	0	7 711 247 282
255	H/1 Erőforrásnyújtásból bevételek passzív rőbbeli elhatárolása	44 204 334		0	-38 889 092	0	5 315 242
256	H/2 Költések, befizetések passzív rőbbeli elhatárolása	4 587 899 054		0	-4 587 899 054	0	0
257	H/3 Halkozókat az edényviszemlékbe bevétel	745 136 174		0	31 590 320	0	776 726 494
258	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 377 240 062		0	-4 595 197 625	0	782 042 436
259	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	44 609 047 338		-36 507 525 720	51 495 842 130	-783 355	-216 413 944
							59 380 166 449

ID - Tájékoztató adatok							
Sorszám	Művelet leírása	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		Egyéb vállalkozás által fizetendő adó	
		1	2	3	4		
01	Lejárt követelések korhaármi bevételeiből (D/L3 sorból)	14 000	-31 953 924	31 954 724	0	0	44 806
02	Lejárt követelések működési bevételeiből (D/L4 sorból)	202 011 310	-97 255 140	120 339 077	267 000	5 244 875	238 697 121
06	Lejárt, a 01-05. sorokban nem szereplő követelések	253 385	0	0	0	0	253 385
07	Lejárt követelések összesen (01+02+03+04+05+06)	202 278 695	-129 289 064	158 323 801	267 000	5 244 875	238 905 307
08	Lejárt kötelezettségek személyi juttatásokra (H/L1 sorból)	0	-403 993	0	0	0	403 993
10	Lejárt kötelezettségek dologi kiadásokra (H/L3 sorból)	1 367 046	-211 769 062	923 818 623	0	0	713 422 007
12	Lejárt kötelezettségek beruházásokra, felújításokra (L3/L6 és L3/L7 sorból)	0	267 360	415 417	0	0	682 777
17	Lejárt kötelezettségek összesen (08+09+10+11+12+13+14+15+16)	1 367 046	-211 032 309	924 234 040	0	0	714 568 777
19	90 napon túl lejárt követelések működési bevételeiből (D/L4 sorból)	176 146 223	-11 381 659	31 659 708	267 000	5 286 268	362 017 540
23	90 napon túl lejárt, a 18-22. sorokban nem szereplő követelések	253 385	0	0	0	0	253 385
24	90 napon túl lejárt követelések összesen (18+...+23)	176 399 608	-11 381 659	31 659 708	267 000	5 286 268	202 270 925
27	90 napon túl lejárt kötelezettségek dologi kiadásokra (H/L3 sorból)	0	0	1 817 499	0	0	1 817 499
34	90 napon túl lejárt kötelezettségek összesen (25+...+33)	0	0	1 817 499	0	0	1 817 499